



CERUS

Centro de estudios regionales y urbanos para la sostenibilidad

CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD - CERUS

Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, representante legal y Contador de **CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGINALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD**, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables por los preparadores de información pertenecientes al grupo 3, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de **CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGINALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD** al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio a diciembre de 2023, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros;
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Girardot a los 26 días del mes de marzo de 2024.

Cordialmente,

DANIEL FERNANDO AGUIAR HERNADEZ
Representante legal
CC. 11.207.470

AURA CAROLINA ARIAS DUARTE
Contador Público
T.P. No. 238670 - T



CERUS

Centro de estudios regionales y urbanos para la sostenibilidad

CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD

NIT. 901.428.767 - 7

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (COL\$)

	Notas			VARIACIÓN	
		2023	2022	\$	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE		63,741,000	13,950,000	-49,791,000	-78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(5)	55,295,000	5,504,000	-49,791,000	-90
CAJA		39,031,000	5,411,000	-33,620,000	-86
BANCOS - CUENTA AH BANCO DAVVIENDA 5265		16,264,000	93,000	-16,171,000	-99
DEUDORES	(6)	8,446,000	8,446,000	0	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		8,446,000	8,446,000	0	0
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	8,033,000	9,581,000	1,548,000	19
MAQUINARIA Y EQUIPO		3,891,000	3,891,000	0	0
EQUIPOS DE COMPUTO		3,980,000	3,980,000	0	0
MUEBLES Y ENSERES		5,310,000	5,100,000	-210,000	-4
DEPRECIACION ACUMULADA	-	5,148,000	3,390,000	1,758,000	-34
TOTAL ACTIVO		71,774,000	23,531,000	-48,243,000	-67
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE		17,708,000	2,937,000	-14,771,000	-83
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(8)	17,708,000	2,937,000	-14,771,000	-83
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR		17,708,000	2,937,000	-14,771,000	-83
TOTAL PASIVO		17,708,000	2,937,000	-14,771,000	-83
PATRIMONIO					
APORTES		16,491,000	27,662,000	11,171,000	68
RESULTADO DEL EJERCICIO		44,643,000	- 5,858,000	-50,501,000	-113
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	7,068,000	- 1,210,000	5,858,000	-83
TOTAL PATRIMONIO	(9)	54,066,000	20,594,000	-33,472,000	-62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		71,774,000	23,531,000	-48,243,000	-67

DANIEL FERNANDO AGUIAR HERNADEZ
Representante Legal
CC. 11.207.470

AURA CAROLINA ARIAS DUARTE
Contador Público
T.P. 238670-T

ADRIANA GONZALES VANEGAS
Revisor Fiscal
T.P. 259932-T



CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD
NIT. 901.428.767 - 7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (COL\$)

	Notas	2023	2022	VARIACIÓN	
				\$	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES					
PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN		128,403,000	45,361,000	-83,042,000	-65
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	(10)	128,403,000	45,361,000	-83,042,000	-65
INGRESOS NO OPERACIONALES					
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		10,000	4,000	-6,000	-60
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	(11)	10,000	4,000	-6,000	-60
COSTOS DE VENTA	(12)	56,760,000	30,456,000	-26,304,000	-46
UTILIDAD BRUTA		71,653,000	14,909,000	-56,744,000	-79
GASTO ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN					
HONORARIOS		6,530,000	-	-6,530,000	-100
ARRENDAMIENTOS		-	-	0	0
SERVICIOS		8,880,000	6,302,000	-2,578,000	-29
GASTOS LEGALES		265,000	-	-265,000	100
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		2,746,000	9,195,000	6,449,000	235
DEPRECIACIONES		5,148,000	3,390,000	-1,758,000	-34
DIVERSOS		2,164,000	1,252,000	-912,000	-42
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACIÓN	(13)	25,733,000	20,139,000	-5,594,000	-22
OTROS GASTOS ORDINARIOS					
GASTOS FINANCIEROS		1,277,000	628,000	-649,000	-51
TOTAL OTROS GASTOS	(14)	1,277,000	628,000	-649,000	-51
RESULTADO DEL EJERCICIO		44,643,000	- 5,858,000	-50,501,000	-113

DANIEL FERNANDO AGUIAR HERNADEZ
Representante Legal
CC. 11.207.470

AURA CAROLINA ARIAS DUARTE
Contador Público
T.P 238670-T

ADRIANA GONZALES VANEGAS
Revisor Fiscal
T.P 259932-T



CERUS

Centro de estudios regionales y urbanos para la sostenibilidad

CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGINALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD
NIT. 901.428.767 - 7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (COL\$)

CUENTA	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2022
APORTES	16,491,000		11,171,000	27,662,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	44,643,000	50,501,000	-	5,858,000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES -	7,068,000	5,858,000	-	1,210,000
TOTAL	54,066,000	56,359,000	11,171,000	20,594,000

DANIEL FERNANDO AGUIAR HERNANDEZ
Representante Legal
CC. 11.207.470

AURA CAROLINA ARIAS DUARTE
Contador Público
T.P. 238670-T

ADRIANA GONZALES VANEGAS
Revisor Fiscal
T.P. 259932-T



CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGIONALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD
NIT. 901.428.767 - 7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS (COL\$)

	2023	2022	VARIACIÓN	
			\$	%
SALDO DE APERTURA	5,504,000	7,972,000	-2,468,000	45
INGRESO DE EFECTIVO				
INGRESOS OPERACIONALES	128,403,000	45,361,000	83,042,000	-65
INGRESOS FINANCIEROS PERCIBIDOS	10,000	4,000	6,000	-60
APORTE EN EFECTIVO POR SOCIO FUNDADOR	-	-	0	0
TOTAL INGRESO DE FLUJO DE EFECTIVO	128,413,000	45,365,000	83,048,000	-65
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	20,585,000	16,749,000	3,836,000	-19
COSTO DE VENTAS	56,760,000	30,456,000	26,304,000	-46
OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,277,000	628,000	649,000	-51
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	78,622,000	47,833,000	30,789,000	-39
ACTIVIDADES DE INVERSION				
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	-	0	0
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
CANCELACION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	0	0
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-	0	0
SALDO DE CIERRE	55,295,000	5,504,000	49,791,000	-90

DANIEL FERNANDO AGUIAR HERNADEZ
Representante Legal
CC. 11.207.470

AURA CAROLINA ARIAS DUARTE
Contador Público
T.P 238670-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DICIEMBRE DE 2023

1. NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGINALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD es una corporación sin ánimo de Lucro que tiene como objeto principal el estudio del territorio en sus dimensiones físico-espacial socio económico cultural, jurídica, administrativa, ambiental y de gestión en las escalas urbanas, rural y regional con el fin de generar bienes públicos de conocimiento para el país a través de actividades investigativas y de oferta de servicios con domicilio principal en Girardot, constituida como una entidad sin ánimo de lucro, de carácter permanente, independiente y autónomo y de utilidad común, creada el 03 Noviembre de 2020. Registrada ante la DIAN como persona jurídica, con régimen tributario especial para la vigencia 2023, identificada con el NIT No. 901.428.767-7.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **CORPORACION CENTRO DE ESTUDIOS REGINALES Y URBANOS PARA LA SOSTENIBILIDAD**, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus Interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

A partir de la expedición de la Ley de Convergencia 1314 de 2009, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, todas las sociedades colombianas deben estandarizar sus estados financieros con la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1º de enero de 2012.

El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, mediante el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, modificada por el Decreto 2267 de 2014, reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, y en su artículo 3º establecen el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo III.

'**CERUS**', adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades en Colombia, NIIF para las PYMES.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de '**CERUS**', han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros que se valoran al valor razonable, afectando el estado de resultados y/o los otros resultados integrales en el patrimonio, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción.

El valor razonable es el importe por el que un activo podría ser intercambiado, un pasivo liquidado, o un instrumento de patrimonio concedido podría ser intercambiado, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.



2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, que es la moneda del entorno económico principal en que 'CERUS' opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Moneda extranjera

Al preparar los estados financieros, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad, son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidas a las tasas de cambio vigentes a esa fecha y las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el resultado financiero.

2.5 Criterio de importancia relativa

Los estados financieros y sus notas revelan de manera integral los hechos económicos al 31 de diciembre de 2023, que afectaron la situación financiera de la entidad, sus resultados y flujos de efectivo, como también los cambios en el patrimonio. Consideramos que no existen hechos de tal naturaleza no revelados, que pudieran alterar las decisiones económicas de los usuarios de la información mencionada.

2.6 Clasificación de activos y pasivos corriente y no corriente

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como categorías separadas, en función de su vencimiento entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.7 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos afectan las cuentas de resultado por el sistema de causación, según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan.

2.8 Impuesto sobre la renta: El gasto por impuesto sobre la renta se determina por lo estipulado en las normas fiscales, las cuales regulan la determinación del beneficio neto, excedente neto y exenciones, la tarifa aplicable es del 20% por tratarse de un contribuyente de Régimen Tributario Especial.

3. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos, gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el período en el cual la estimación es revisada.

Los siguientes son los juicios contables críticos y estimaciones con efecto más significativo en la preparación de los estados financieros:

3.1 Negocio en marcha

'CERUS', prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la Entidad. A la fecha de este informe, la administración no tiene conocimiento de ninguna situación que le haga creer que 'CERUS', no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2024.



3.2 Deterioro (recuperación de deterioro) de activos

'CERUS', utiliza su juicio profesional al evaluar la existencia de indicios de deterioro con base en factores internos y externos. Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

3.3 Provisiones y contingencias

La entidad podría llegar a estar sujeta a reclamaciones por procedimientos regulatorios y de arbitraje, liquidaciones de impuestos y otras reclamaciones que surgen dentro del curso ordinario de los negocios. La administración evalúa estas situaciones con base en su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y las sumas involucradas, para decidir sobre los importes reconocidos en estados financieros. Este análisis, incluye procesos legales instaurados en contra de la entidad. De acuerdo con la evaluación de la administración, se constituirán provisiones cuando se considere que la contingencia es probable y se pueda medir con fiabilidad.

4. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para el período presentado, a menos que se indique lo contrario.

4.1 Instrumentos financieros

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente a su valor razonable.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La entidad reconocerá el efectivo al costo de la transacción y los equivalentes al efectivo por un período de vencimiento no mayor a tres (3) meses desde la fecha de adquisición. Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo, equivalentes al efectivo.

4.2 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo de 'CERUS', están representados en equipo de cómputo y comunicación, registrados al costo histórico.

La depreciación es calculada por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, así:

Maquinaria y equipo 10 años
Equipo de cómputo 5 años
Muebles y enseres 10 años

4.3 Reconocimiento de ingresos

La entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable.



4.4 Reconocimiento de gastos

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para atender los requerimientos de la entidad, el pago de las obligaciones y demás gastos en dinero en efectivo producto del recaudo de lo facturado y en aportes de los fundadores.

Al 31 de diciembre, los valores disponibles se descomponen como sigue:

	Notas			VARIACIÓN	
		2023	2022	\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(5)	55,295,000	5,504,000	-49,791,000	-90
CAJA		39,031,000	5,411,000	-33,620,000	-86
BANCOS - CUENTA AH BANCO DAVIVIENDA 5265		16,264,000	93,000	-16,171,000	-99

Actualmente 'CERUS' posee una cuenta de ahorros en el banco Davivienda numero 3560 0013 5265 con sucursal Girardot, donde se recauda los dineros del producto de la actividad económica principal.

La caja principal se dispone para los costos inmediatos en la ejecución de los contratos.

6. DEUDORES

ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR

Anticipo de retención en la fuente

Corresponde a la retención en la fuente practicada a título de renta por la CAMARA DE COMERCIO DE GIRARDOT, ALTO MAGDALENA Y TEQUENDAMA. Teniendo en cuenta que para la vigencia 2020, 2021 y parte del 2022 'CERUS' perteneció al régimen ordinario convirtiéndose posteriormente en régimen tributario especial presenta este saldo a favor en Renta. Su saldo a 31 de diciembre es de \$ 8.446.000

	Notas			VARIACIÓN	
		2023	2022	\$	%
DEUDORES	(6)	8,446,000	8,446,000	0	0
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		8,446,000	8,446,000	0	0

Se espera realizar la solicitud de devolución del saldo a favor para la vigencia 2024.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La corporación a la fecha de corte presenta un saldo de \$ 8.033.0000 en propiedad planta y equipo reflejados en equipos de cómputo y muebles y enseres, estos aportes fueron dispuestos por los asociados fundadores:

	Notas			VARIACIÓN	
		2023	2022	\$	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(7)	8,033,000	9,581,000	1,548,000	19
MAQUINARIA Y EQUIPO		3,891,000	3,891,000	0	0
EQUIPOS DE COMPUTO		3,980,000	3,980,000	0	0
MUEBLES Y ENSERES		5,310,000	5,100,000	-210,000	-4
DEPRECIACION ACUMULADA	-	5,148,000	- 3,390,000	1,758,000	-34



Detalle de los activos clasificados como propiedad plata y equipo para la presente vigencia:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	VALOR DEL ACTIVO	FACTURA	MODELO	MARCA
4	Cubiculos oficina 2	1,400,000			
1	Portatil oficina 2	300,000		2008	DELL- N5110
1	Computador de mesa oficina 2	150,000			LG
1	Impresora oficina 2	830,000	16275	2021	EPSON - L3150
1	Comedor sala de estar	280,000	20051593		
1	Nevera	1,000,000		9002257	HACEB
1	Horno Microondas	298,129	20051593	WM1807B	WHIRLPOOL
1	Cafetera	113,900	20051593	WCM-DIGIKA	WURDEN
6	vasos	40,000	20051593		CRISTAL
4	pocillos de colores	40,000	20051593		CASA BONITA
1	vajilla	110,800	20051593		CORONA
4	pocillos tinteros	21,900	20051593		CORONA
5	Ventiladores oficinas 1, 2, salon y	765,800	923		KDK
1	tablero oficina 2	70,000			
3	tableros oficina 1 y salon	680,000	1606 Y		INDUSTRIAS ESCOLARES
1	Televisor	200,000			HYUNDAI
1	Guillotina	20,000			
1	argolladora	50,000			
1	Maquina Velobinder	30,000			
1	video beam	2,500,000			EPSON
2	Escritorios oficina 1	1,400,000			
15	pupitres salon	1,500,000	1606 Y		INDUSTRIAS ESCOLARES
1	bafe	400,000			KALLEY
1	Filtro de agua	250,000			
1	Mesas banqueteras	400,000			RIMAX
6	Sillas Rimax	120,000			RIMAX

Detalle del cálculo de la depreciación a 31 de diciembre:

	VIDA UTIL	VALOR DEL ACTIVO	2023
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	10	3,891,000	1,167,000
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	5	3,980,000	2,388,000
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	10	5,310,000	1,593,000
		13,181,000	5,148,000

Después de analizar los indicios de deterioro, se determinó que no hay evidencia de deterioro para todos los elementos de la propiedad y equipo a la fecha de presentación de este informe.

8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar es el siguiente:

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La cuenta de pasivos por impuestos corrientes corresponde al impuesto del IVA por pagar en el mes de enero de 2024, Su saldo es de \$ 17.708.000

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	(8)	17,708,000	2,937,000	-14,771,000	-83
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR		17,708,000	2,937,000	-14,771,000	-83



9. PATRIMONIO

El detalle del patrimonio está compuesto por los aportes sociales de los miembros fundadores, el resultado del ejercicio y resultado de ejercicios anteriores.

CUENTA	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2022
APORTES	16,491,000		11,171,000	27,662,000
RESULTADO DEL EJERCICIO	44,643,000	50,501,000	-	5,858,000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES -	7,068,000	5,858,000	-	1,210,000
TOTAL	54,066,000	56,359,000	11,171,000	20,594,000

10. INGRESOS OPERACIONALES

Estas cuentas representan el aumento de beneficios económicos a lo largo del periodo contable producto de la causación de los ingresos operacionales por concepto de las actividades de proyectos de investigación.

Durante la vigencia 2023 se ejecutó un contrato con CAMARA DE COMERCIO DE GIRARDOT, ALTO MAGDALENA Y TEQUENDAMA como se ve a continuación:

	Notas			VARIACIÓN	
		2023	2022	\$	%
INGRESOS OPERACIONALES					
PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN		128,403,000	45,361,000	-83,042,000	-65
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	(10)	128,403,000	45,361,000	-83,042,000	-65

11. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los rendimientos financieros percibidos para la vigencia 2023:

	Notas			VARIACIÓN	
		2023	2022	\$	%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		10,000	4,000	-6,000	-60
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	(11)	10,000	4,000	-6,000	-60

12. COSTOS

A continuación, se detallan los costos incurridos en la vigencia 2023:

COSTOS	2023
ACTIVIDADES CONEXAS PROYECTOS DE INVESTIGACION	56,760,000
	56,760,000



13. GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACIÓN

A continuación, se detallan los gastos ordinarios de administración incurridos en la vigencia 2023:

	Notas	2023	2022	VARIACIÓN	
				\$	%
HONORARIOS		6,530,000	-	-6,530,000	-100
ARRENDAMIENTOS		-	-	0	0
SERVICIOS		8,880,000	6,302,000	-2,578,000	-29
GASTOS LEGALES		265,000	-	-265,000	100
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		2,746,000	9,195,000	6,449,000	235
DEPRECIACIONES		5,148,000	3,390,000	-1,758,000	-34
DIVERSOS		2,164,000	1,252,000	-912,000	-42
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACIÓN	(13)	25,733,000	20,139,000	-5,594,000	-22

Durante la vigencia 2023 el gasto administrativo más significativo corresponde a los servicios como servicios de energía, alcantarillado, internet y telefonía.

14. OTROS GASTOS ORDINARIOS

A continuación, se detallan los gastos incurridos por Gastos Financieros en la vigencia 2023:

	Notas	2023	2022	VARIACIÓN	
				\$	%
GASTOS FINANCIEROS		1,277,000	628,000	-649,000	-51
TOTAL OTROS GASTOS	(14)	1,277,000	628,000	-649,000	-51

Las notas, cuadros y anexos que aquí se presentan, hacen parte integral de los Estados Financieros emitidos con corte al 31 de diciembre de 2023.

AURA CAROLINA ARIAS DUARTE
Contador Público
T.P. 238670-T